



鑫诺特材

NEEQ : 874283

宝鸡鑫诺特材股份有限公司

Baoji Xinnuo Special Material Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑永利、主管会计工作负责人曹一帆及会计机构负责人（会计主管人员）曹一帆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于与客户合作涉及保密信息，公司在半年度报告中部分涉密客户名称不予披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
鑫诺特材/股份公司/公司	指	宝鸡鑫诺特材股份有限公司
聚鑫恒诚	指	宝鸡聚鑫恒诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
凤石基金	指	宝鸡西高投凤石高技术产业投资基金（有限合伙）
澳德商贸	指	宝鸡市澳德商贸有限公司
股东大会	指	宝鸡鑫诺特材股份有限公司股东大会
董事会	指	宝鸡鑫诺特材股份有限公司董事会
监事会	指	宝鸡鑫诺特材股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	指鑫诺特材的《公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日、2024年半年度
本报告、本年度报告	指	宝鸡鑫诺特材股份有限公司2024年半年度报告
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宝鸡鑫诺特材股份有限公司		
英文名称及缩写	Baoji Xinnuo New Metal Materials Co., Ltd Xin Nuo		
法定代表人	郑永利	成立时间	2004年1月13日
控股股东	控股股东为（郑永利）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑永利），一致行动人为（刘璐、聚鑫恒诚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-其他有色金属压延加工（C3269）		
主要产品与服务项目	钛及钛合金材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鑫诺特材	证券代码	874283
挂牌时间	2023年12月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,905,500
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹一帆	联系地址	陕西省宝鸡市高新开发区凤凰6路南段6号
电话	0917-6758796	电子邮箱	bjxnty@163.com
传真	0917-6758799		
公司办公地址	陕西省宝鸡市高新开发区凤凰6路南段6号	邮政编码	721306
公司网址	www.bjxngs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916103027552413556		
注册地址	陕西省宝鸡市高新区凤凰6路南段6号		
注册资本（元）	24,905,500.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家从事钛及钛合金材料的研发、生产和销售为一体的第四批国家级专精特新“小巨人”企业、省级高新技术企业、陕西省企业技术中心、陕西省中小企业创新研发中心、“宝鸡·中国钛谷”产业集群骨干企业。公司产品广泛运用于医疗、航空航天等领域。在医疗领域，公司的医用钛材产品已经覆盖了人工关节、接骨板、脊柱矫形植入器械、骨髓内钉、骨髓内针、种植牙、人工颅骨、微创手术器械等八个系列、上百种规格的专业医用植入性钛材，实现了医疗钛材产品类型全覆盖、标准全覆盖、钛材牌号全覆盖及产品规格全覆盖。公司依托多年的研发、生产经验和市场积累，已经成为国内医用钛合金材料主要生产企业之一。在航空航天领域，公司生产的钛及钛合金紧固件、结构件，已相继在我国空间站、运载火箭等航天器中使用。

公司属于有色金属压延加工行业，主要从事钛及钛合金材料的研发、生产和销售。公司依托自有核心技术，生产高端医疗及航空航天用钛及钛合金材料，以直销的方式销售给下游医疗及航空航天领域客户，从而获取收入、利润和现金流，公司具体经营模式如下：

1、采购模式

公司采购物资分为A类关键物资、B类重要物资和C类一般物资共三类，其中A类关键物资包括海绵钛及中间合金；B类重要物资包括模具、刀具、计量器具等；C类一般物资包括辅料材料、办公用品等。

公司采用“以产定采”为主，“目标安全库存”为辅的采购模式，即公司采购部门主要根据生产计划，结合已有采购订单、预期价格波动、安全库存等因素制定原材料采购计划。

公司实行供应商资格审核制度和年度评审制度，生产中心根据采购产品的技术质量对供应商进行选择和调查评价，确保供应商具有提供满足产品规定要求和服务要求的能力。对于A、B类物资供应商必须进入《合格供应商名单》，生产中心对供方质量、准时交付率及服务等进行监视，每半年对A类合格供应商进行一次绩效评价，每年年初对其进行综合评定。除年度评审外，生产中心对合格供应商进行动态管理，对于不合格的供应商终止合作，并在《合格供应商名单》中登记审批状态备注，经审批后重新发放。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即以销售订单交货期为基础，综合考虑产品型号、

规格、数量要求等制定生产计划。同时，公司会根据销售预测及库存情况进行合理备货。公司在生产全过程实施全流程质量控制，生产部及质量部共同负责生产过程检验，仓储部负责成品入库检验，以提升生产效率和质量。

此外，考虑到资金实力、关键过程属性等因素，公司对锻造、轧制生产工序采用外协加工方式。公司派驻外协人员进行外协加工过程监控，且技术部、质量部人员不定期进行现场检查，确保委托加工生产的产品符合公司质量要求。

3、销售模式

公司采用直销的销售模式。公司营销部下设民品销售部、军品销售部和外贸部，其中民品销售部以国内医疗钛材销售为主，以除医疗外的其他民品钛材销售为辅；军品销售部负责航空航天钛材销售，外贸部负责海外市场拓展销售。

具体销售模式如下：

(1) 民品销售方面，公司主要通过参与全国骨科年会等展会、主动拜访客户、通过业内人士推荐等方式拓展客户群体。为实现对客户需求的迅速响应，公司对销售业务进行区域划分，在京津冀、苏州、常州及浙江等重点地区指定销售人员与客户保持沟通，获取客户需求。目前公司与迈瑞医疗、大博医疗、威高骨科等知名企业及上市公司建立了良好的合作关系。

(2) 军品销售方面，公司军品客户主要为科研院所、军工装备整装企业等。公司通过参与客户组织的投招标方式成为原材料供应商。公司按照军方客户拟定的采购合同及采购程序进行军品供货。

(3) 海外销售方面，公司医用钛材目前已经销售至中东、南美、欧洲和东南亚地区。销售人员通过公司网站、Facebook 等方式拓展目标客户群，并采用线上沟通的方式确定目标客户。海外销售以电汇为主要结算方式，公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

4、研发模式

公司采用自主研发模式，以下游客户需求为导向，根据自身技术储备和行业发展趋势，进行新产品、新工艺、新技术的研发。公司制定《研发项目管理办法》，对科研项目的进度、质量、技术、信息及知识产权等各方面进行规范和管理。

公司建立了以技术中心为核心的企业创新和运行体系，并确立了与高等院校及科研院所长期合作的产学研机制。目前，公司已成功开发出低弹性模量钛合金植入物、超声刀用 TC4 钛合金、外科植入用抗菌钛及钛合金等产品，公司已取得国家级专精特新企业、省级高新技术企业、省级企业技术中心等资质，未来将继续加大研发投入，进一步提高科研实力与生产技术水平。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：</p> <p>国家级：根据《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通知》(工信部企业函〔2022〕191号)，公司被认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。</p> <p>省（市）级：2021年4月，经过陕西省经济和信息化厅公示，公司被认定为2020年度陕西省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：公司于2022年10月12日再度通过高新技术企业的认定，并取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202261001220，有效期三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,527,571.7	86,870,520.88	-37.23%
毛利率%	19.91%	17.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,010,311.78	2,611,641.81	-61.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	592,338.73	2,199,751.62	-73.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.91%	2.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.53%	2.00%	-

基本每股收益	0.04	0.10	-61.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,051,900.81	312,999,719.32	-1.26%
负债总计	197,420,532.01	202,186,147.67	-2.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,631,368.8	110,813,571.65	0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.48	4.45	0.67%
资产负债率%（母公司）	63.88%	64.60%	-
资产负债率%（合并）	63.88%	64.60%	-
流动比率	1.00	1.06	-
利息保障倍数	1.56	1.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,286,789.88	-8,783,085.06	114.65%
应收账款周转率	0.63	1.32	-
存货周转率	0.48	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	4.04%	-
营业收入增长率%	-37.23%	31.47%	-
净利润增长率%	-61.32%	18.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,582,271.85	3.10%	18,663,993.66	5.96%	-48.66%
应收票据	4,874,223.90	1.58%	7,347,387.48	2.35%	-33.66%
应收账款	78,068,548.33	25.26%	77,805,340.71	24.86%	0.34%
应收款项融资	53,627.53	0.02%	6,224,165.52	1.99%	-99.14%
预付款项	1,636,203.22	0.53%	981,202	0.31%	66.75%
其他应收款	728,084.4	0.24%	568,124.55	0.18%	28.16%
存货净额	92,313,752.17	29.87%	89,764,810.38	28.68%	2.84%
其他流动资产	6,540,194.49	2.12%	6,993,211.04	2.23%	-6.48%
固定资产	80,145,118.33	25.93%	82,276,913.26	26.29%	-2.59%
在建工程	9,807,648.26	3.17%	7,876,618.96	2.52%	24.52%
无形资产	9,265,260.23	3.00%	9,363,539.55	2.99%	-1.05%
其他非流动资产 （其他长期资产）	12,406,032.3	4.01%	1,119,572.3	0.36%	1,008.10%

短期借款	79,000,000	25.56%	65,000,000	20.77%	21.54%
应付票据	13,700,864.52	4.43%	22,223,569.05	7.10%	-38.35%
应付账款	64,089,770.9	20.74%	71,742,920.3	22.92%	-10.67%
合同负债	2,600,370.6	0.84%	2,230,861.89	0.71%	16.56%
应付职工薪酬	5,370,026.77	1.74%	6,537,176.42	2.09%	-17.85%
应交税费	344,026.41	0.11%	302,658.26	0.10%	13.67%
其他应付款	10,443,574.91	3.38%	12,138,630.29	3.88%	-13.96%
其他流动负债	18,166,507.17	5.88%	16,985,427.31	5.43%	6.95%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：公司货币资金期末金额较上年期末金额减少48.66%，主要原因是银承保证金减少。
- 2、应收票据：公司应收票据期末金额较上年期末金额减少33.66%，主要原因是公司本期以承兑方式收取的营业收入较少，同时，采购以承兑方式支付的额度有所增加。
- 3、应收账款：公司应收账款期末金额较上年期末金额增加0.34%，账期稳定，变化较小。
- 4、应收款项融资：公司应收款项融资期末金额较上年期末金额减少99.14%，主要原因是承兑回款较少。
- 5、预付款项：公司预付款项期末金额较上年期末金额增加66.75%，主要原因是公司期末预付的采购合同未执行。
- 6、其他应收款：公司其他应收款期末金额较上年期末金额增加28.16%，主要原因是保证金、备用金增加等。
- 7、其他流动资产：公司其他流动资产期末金额较上年期末金额减少6.48%，主要原因是待抵扣进项税额减少。
- 8、固定资产：公司固定资产期末金额较上年期末金额减少2.59%，主要原因是计提折旧。
- 9、在建工程：公司在建工程期末金额较上年期末金额增加24.52%，主要原因是新购入房产及高精度三辊连轧生产线项目建设。
- 10、其他非流动资产：公司其他非流动资产期末金额较上年期末金额增加1008.10%，主要原因是高精度三辊连轧生产线项目预付工程款及设备款。
- 11、短期借款：公司短期借款期末金额较上年期末金额增加21.54%，主要原因是公司经营发展需要，需采购原材料等，导致银行借款增加。
- 12、应付票据：公司应付票据期末金额较上年期末金额减少38.35%，主要原因是银行承兑汇票到期支付。
- 13、应付账款：公司应付账款期末金额较上年期末金额减少10.67%，主要原因是及时支付货款。

14、合同负债：公司合同负债期末金额较上年期末金额增加16.56%，主要原因是公司本期预收货款部分产品尚未交付。

15、应交税费：公司应交税费期末金额较上年期末金额增加13.67%，主要原因是公司本期末应缴纳附加税增加。

16、其他应付款：公司其他应付款期末金额较上年期末金额减少13.96%，主要原因是公司归还了部分关联方款项。

17、其他流动负债：公司其他流动负债期末金额较上年期末金额增加6.95%，主要原因是公司本期已背书未到期票据有所增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,527,571.70	-	86,870,520.88	-	-37.23%
营业成本	43,670,767.87	80.09%	71,703,321.63	82.54%	-39.10%
毛利率	19.91%	-	17.46%	-	-
税金及附加	560,336.14	1.03%	543,579.70	0.63%	3.08%
销售费用	1,468,479.23	2.69%	1,943,945.87	2.24%	-24.46%
管理费用	5,733,326.55	10.51%	5,196,227.06	5.98%	10.34%
研发费用	1,403,045.72	2.57%	1,775,292.99	2.04%	-20.97%
财务费用	1,942,648.38	3.56%	2,357,504.29	2.71%	-17.60%
其他收益	835,964.53	1.53%	499,103.32	0.57%	67.49%
信用减值损失	443,933.70	0.81%	-172,003.21	-0.20%	-358.10%
资产减值损失	75,427.65	0.14%	-824,744.69	-0.95%	-109.15%
营业利润	1,104,293.69	2.03%	2,853,004.76	3.28%	-61.29%
营业外收入	800.00	0.00%	5,473.38	0.01%	-85.38%
营业外支出	-	-	20,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	1,010,311.78	1.85%	2,611,641.81	3.01%	-61.32%
经营活动产生的现金流量净额	1,286,789.88	-	-8,783,085.06	-	114.65%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-3,118,018.36	-	460.76%
筹资活动产生的现金流量净额	17,484,563.23	-	11,964,173.89	-	19.55%

项目重大变动原因

1、营业收入：公司营业收入本期金额较去年同期减少 37.23%，主要原因是军品验收确认收入较少。

- 2、营业成本：公司营业成本本期金额较去年同期减少 39.10%，主要原因为：本期确认收入减少，对应的成本减少。
- 3、毛利率：公司毛利率本期金额较去年同期增长 2.45%，主要原因为：本期低端民品市场销售减少。
- 4、销售费用：公司销售费用本期金额较去年同期减少 24.46%，主要原因为：一是本期销售回款较去年同期减少，销售提成减少；二是加强了费用管控力度，减少了部分费用的开支。
- 5、财务费用：公司财务费用本期金额较去年同期减少 17.6%，主要原因为本期贷款利率下降。
- 6、其他收益：公司其他收益本期金额较去年同期增加 67.49%，主要原因为本期收到的政府补助增加。
- 7、信用减值损失：公司信用减值损失本期金额较去年同期减少 358.10%，主要原因为报告期末收回部分长账龄款项。
- 8、资产减值损失：公司资产减值损失本期金额较去年同期减少 109.15%，主要原因为本期加大了长库龄存货的流转，存货计提跌价准备减少。
- 9、营业利润：公司营业利润本期金额较去年同期下降 61.32%，主要原因为收入减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安偌德医疗科技有限公司	子公司	主要从事钛及钛合金的销售	5,000,000	333,782.44	-949.45	294,690.73	-266.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
未取得房产证风险	截至期末，公司位于宝鸡市高新开发区凤凰 6 路南段 6 号，公司生产、办公用房屋产权证书正在办理中，尚未取得。公司控

	<p>股股东、实际控制人在公司挂牌公开转让说明书签署之日，出具承诺承担因不动产相关问题被处罚或搬迁而产生的损失或费用，但公司仍存在一定的被相关部门处罚及责令拆除房屋建筑物的风险，可能会对公司生产经营的稳定性和持续经营产生不利影响。公司已办理完土地证、用地规划许可证，目前正在办理建筑工程许可证、施工许可证，办理完成后，颁发房屋产权证。</p>
<p>所得税优惠政策变化的风险</p>	<p>公司为国家高新技术企业，按现行国家政策其企业所得税按15%的税率征收。公司高新技术企业证书将于2025年10月11日到期，若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，会对公司净利润产生不利影响。公司2022年度、2023年度研发投入分别占销售收入的4.02%、4.13%，均达到高企要求，同时，根据公司战略规划，未来会持续加大研发投入，预期高企复审可顺利通过。</p>
<p>供应商集中度较高风险</p>	<p>2023年度、2024年1-6月公司向前五名供应商采购金额占全年采购总额的比例分别为61.73%、60.05%，如果供应商的生产经营、销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，那么将对公司原材料供应带来一定冲击，影响公司的生产经营。长期以来，公司与原材料供应商保持长期稳定关系，而且公司采取稳健的库存管理政策保证原材料的供应，预期不会产生重大变化。</p>
<p>部分生产环节外协风险</p>	<p>公司的核心竞争力主要体现在产品研发设计能力、技术创新能力和核心工艺环节。公司出于自身资源条件的限制，将部分生产工序通过外协方式完成。2023年度、2024年1-6月公司外协成本占营业成本的比例分别为16.38%和15.02%。如果外协厂商未能全面、按时地履行合同约定义务，或公司对外协产品管理措施未执行到位，将对产品质量、交货时间等带来一定风险；同时，如果外协厂商无法按照协议约定保质保量提供产品，或者违反约定导致公司技术及商业秘密泄露，将会对公司生产经营产生不利影响。公司在加强外协质量管控的同时，已开始建设三辊连轧项目，逐步降低外协占比，预期外协风险会逐步降低，不会对公司产品质量、交期等产生重大影响。</p>
<p>应收账款规模较大和坏账损失波动较大的风险</p>	<p>截至2023年末、2024年6月30日，公司应收账款账面价值分别为7,780.53万元和7,806.85万元，占公司总资产比例分别24.86%和25.26%，应收账款规模大，一方面会影响公司的资金周转及业务发展，另一方面也不排除因账期延长或客户资金周转困难等导致坏账准备增加，甚至产生坏账损失的风险。公司应收账款账龄绝大部分在1年以内，且主要客户均为资金实力雄厚、商业信誉良好的大中型医疗器械厂商和军工集团，实际发生损失的可能性相对较小，同时公司内部执行严格的应收账款管理制度及绩效管理制度，督促应收账款的及时收回。</p>
<p>存货余额较高的风险</p>	<p>截至2023年末、2024年6月30日，公司存货账面价值分别为8,976.48万元和9,231.38万元，占公司总资产的比例分别</p>

	<p>为 28.68%和 29.87%。公司为能及时满足市场需求而提前进行备货生产，但如果未来下游市场需求不及预期，大量存货将占用公司运营资金将面临存货跌价风险，从而影响公司的利润水平。一方面，公司合理排产，降低无效库存占用率，另一方面，提高现有库存的改制再利用效率，防止积压存货的增加。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产经营所需的主要原材料为海绵钛和中间合金，2023 年度、2024 年 1-6 月公司原材料成本占营业成本的比例分别为 56.01%、54.93%，原材料价格对公司营业成本的影响较大。若未来原材料采购价格发生较大波动，公司在销售产品定价、成本控制等方面未能有效应对，可能对公司经营产生不利影响。公司密切关注原材料市场价格波动，在合适时机合理备货，若价格波动过大，对应的产品售价也会调整。</p>
<p>特殊投资条款未解除风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人郑永利存在正在执行的对赌协议，该协议存在股份回购条款，具体内容参见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“(五)其他情况”之“2、特殊投资条款情况”。如果发生股份回购条款中的情况，公司存在控股股东、实际控制人可能需要履行回购义务从而导致现有股东持股比例发生变化的风险，但对赌条款不存在可能导致公司控制权变化的情形，亦不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。</p>
<p>融资不能满足公司业务快速发展需求的 风险</p>	<p>随着公司业务的快速发展，资金需求随之增加，如果没有充沛的资金支持，公司的业务发展将会受到限制。目前公司融资渠道较为有限，主要通过向银行申请借款，应收账款保理以缓解公司的资金压力。公司已通过加强内部现金流管理等措施，在一定程度上改善了公司现金流状况，部分缓解了公司生产经营发展面临的资金压力，同时公司也在积极拓展融资渠道，通过股权融资、项目贷款融资等方式保障公司业务发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买资产）	2023-003	其他（航天航空02工程(第一期)-高精度特材三辊连轧线）	不超过 5980 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司拟在自有土地陈仓区磻溪镇磻溪河西段 5 号投资建设“航天航空 02 工程(第一期)-高精度特材三辊连轧线”，项目预计一期投资金额不超过 5,980 万元，拟购买产线生产所需的机械设备等固定资产。该项目经 2023 年 12 月 25 日召开的第一届董事会第四次会议及 2024 年 1 月 12 日召开的 2024 年

第一次临时股东大会审议通过。截止报告日，该项目产线正在生产建设阶段，进度符合预期。新产线建成后，将会进一步提升公司产品品质及市场竞争力，为公司下一步发展打好基础。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
首次挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保、住房公积金事项）	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2023年3月31日		正在履行中
首次挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决产权瑕疵的承诺）	2023年3月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,147,395.32	2.31%	票据承兑保证金
应收票据	流动资产	其他（背书）	3,145,411.05	1.02%	未终止确认已背书的应收票据
应收票据	流动资产	质押	1,330,000.00	0.43%	票据质押
总计	-	-	11,622,806.37	3.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限主要是票据承兑保证金，预期不会对公司财务状况、盈利能力及持续经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	24,905,500	100.00%	0	24,905,500	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,304,100	49.40%	0	12,304,100	49.40%	
	董事、监事、高管	10,285,900	41.30%	0	10,285,900	41.30%	
	核心员工			0			
总股本		24,905,500	-	0	24,905,500	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑永利	12,304,100	0	12,304,100	49.4031%	12,304,100	0	0	0
2	董军利	4,136,000	0	4,136,000	16.6068%	4,136,000	0	0	0
3	刘璐	2,984,000	0	2,984,000	11.9813%	2,984,000	0	0	0
4	苗国东	2,260,000	0	2,260,000	9.0743%	2,260,000	0	0	0
5	西安高新技术产业风险投资有限责任公司—宝鸡西高投	1,186,000	0	1,186,000	4.762%	1,186,000	0	0	0

	凤石高技术产业投资基金（有限合伙）								
6	宝鸡聚鑫恒诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,129,500	0	1,129,500	4.5351%	1,129,500	0	0	0
7	贺亮	905,900	0	905,900	3.6373%	905,900	0	0	0
	合计	24,905,500	-	24,905,500	100%	24,905,500	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、郑永利与聚鑫恒诚

公司控股股东、实际控制人郑永利，系员工持股平台聚鑫恒诚的普通合伙人、执行事务合伙人。

2、郑永利与董军利

公司股东董军利系公司控股股东、实际控制人郑永利妹妹的配偶。

3、郑永利与刘璐

公司股东刘璐系公司控股股东、实际控制人郑永利配偶哥哥的女儿。刘璐为郑永利的一致行动人，具体情况如下：

郑永利与刘璐于2023年6月1日签署《一致行动协议》，协议约定：双方在股东大会对公司事务决策时，就所持公司股份所对应的股东权利，包括但不限于行使表决权、提案权、提名权等权利，均保持一致的行动，当双方就表决事项无法达成一致意见时，刘璐应与郑永利的表决保持一致。《一致行动协议》有效期为三年。

除上述事项外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑永利	董事长、总经理	男	1971年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	12,304,100	--	12,304,100	49.40%
董军利	董事、副总经理	男	1973年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	4,136,000	-	4,136,000.00	16.61%
刘璐	董事	女	1992年10月	2022年12月13日	2025年12月12日	2,984,000	-	2,984,000.00	11.98%
贺亮	董事、副总经理	男	1982年3月	2022年12月13日	2025年12月12日	905,900.00	-	905,900.00	3.64%
苗国东	董事	男	1966年2月	2022年12月13日	2025年12月12日	2,260,000	-	2,260,000.00	9.07%
马宏刚	董事、副总经理	男	1984年7月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
孙文泽	董事	男	1990年2月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
陈建军	监事会主席	男	1972年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
李丽红	职工监事	女	1985年10月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
张伟	监事	男	1991年4月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
高小东	副总经理	男	1976年6月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-

李新涛	副总经理	男	1985年7月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
闫莉	副总经理	女	1976年6月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-
曹一帆	董事会秘书、财务负责人	男	1988年6月	2022年12月13日	2025年12月12日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司控股股东、实际控制人郑永利先生任公司董事长兼总经理。
 - 2、公司董事董军利、贺亮，刘璐，苗国东系公司现任股东。
 - 3、公司高级管理人员马宏刚、陈建军、李丽红、张伟、高小东、李新涛、闫丽、曹一帆系公司法人股东聚鑫恒诚的有限合伙人。
 - 4、公司董事长、总经理郑永利，系公司法人股东聚鑫恒诚的普通合伙人、执行事务合伙人。
 - 5、公司董事、副总经理董军利系公司董事长、总经理郑永利妹妹的配偶。
 - 6、公司董事刘璐系公司董事长、总经理郑永利配偶哥哥的女儿。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	123	125
销售人员	23	22
采购人员	4	3
技术人员	10	10
质检人员	23	23

财务人员	8	8
管理人员	8	8
行政及其他人员	15	15
员工总计	214	214

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

本期核心员工无变动情况

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,582,271.85	18,663,993.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,874,223.90	7,347,387.48
应收账款	五、3	78,068,548.33	77,805,340.71
应收款项融资	五、4	53,627.53	6,224,165.52
预付款项	五、6	1,636,203.22	981,202.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	728,084.40	568,124.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	92,313,752.17	89,764,810.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,540,194.49	6,993,211.04
流动资产合计		193,796,905.89	208,348,235.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	80,145,118.33	82,276,913.26
在建工程	五、10	9,807,648.26	7,876,618.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	250,224.48	344,752.78
无形资产	五、12	9,265,260.23	9,363,539.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	111,070.53	180,692.41
递延所得税资产	五、14	3,269,640.79	3,489,394.72
其他非流动资产	五、15	12,406,032.30	1,119,572.30
非流动资产合计		115,254,994.92	104,651,483.98
资产总计		309,051,900.81	312,999,719.32
流动负债：			
短期借款	五、17	79,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	13,700,864.52	22,223,569.05
应付账款	五、19	64,089,770.90	71,742,920.30
预收款项			
合同负债	五、21	2,600,370.60	2,230,861.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	5,370,026.77	6,537,176.42
应交税费	五、23	344,026.41	302,658.26
其他应付款	五、20	10,443,574.91	12,138,630.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	179,580.25	172,849.62
其他流动负债	五、25	18,166,507.17	16,985,427.31
流动负债合计		193,894,721.53	197,334,093.14
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	44,890.79	137,150.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	235,882.30	1,153,962.08
递延收益	五、28	3,177,917.00	3,368,850.00
递延所得税负债	五、14	67,120.39	192,092.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,525,810.48	4,852,054.53
负债合计		197,420,532.01	202,186,147.67
所有者权益：			
股本	五、29	24,905,500.00	24,905,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	80,162,345.96	79,501,588.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	2,122,529.08	2,975,801.21
盈余公积	五、32	444,099.38	343,068.20
一般风险准备			
未分配利润	五、33	3,996,894.38	3,087,613.78
归属于母公司所有者权益合计		111,631,368.80	110,813,571.65
少数股东权益			
所有者权益合计		111,631,368.80	110,813,571.65
负债和所有者权益总计		309,051,900.81	312,999,719.32

法定代表人：郑永利

主管会计工作负责人：曹一帆

会计机构负责人：曹一帆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,581,474.03	18,663,067.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	4,874,223.90	7,347,387.48
应收账款	十六、2	78,068,824.33	77,805,340.71
应收款项融资		53,627.53	6,224,165.52
预付款项		1,636,203.22	981,202

其他应收款	十六、3	729,493.67	569,533.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,313,630.05	89,764,810.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,540,194.49	6,993,211.04
流动资产合计		193,797,671.22	208,348,718.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,145,118.33	82,276,913.26
在建工程		9,807,648.26	7,876,618.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		250,224.48	344,752.78
无形资产		9,265,260.23	9,363,539.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		111,070.53	180,692.41
递延所得税资产		3,269,640.79	3,489,394.72
其他非流动资产		12,406,032.30	1,119,572.3
非流动资产合计		115,254,994.92	104,651,483.98
资产总计		309,052,666.14	313,000,202.26
流动负债：			
短期借款		79,000,000	65,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,700,864.52	22,223,569.05
应付账款		64,089,770.90	71,742,920.3
预收款项			
合同负债		2,600,370.60	2,230,861.89
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,370,026.77	6,537,176.42
应交税费		344,042.29	302,658.26
其他应付款		10,443,574.91	12,138,630.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		179,580.25	172,849.62
其他流动负债		18,166,507.17	16,985,427.31
流动负债合计		193,894,737.41	197,334,093.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,890.79	137,150.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		235,882.30	1,153,962.08
递延收益		3,177,917.00	3,368,850.00
递延所得税负债		67,120.39	192,092.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,525,810.48	4,852,054.53
负债合计		197,420,547.89	202,186,147.67
所有者权益：			
股本		24,905,500.00	24,905,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,162,345.96	79,501,588.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,122,529.08	2,975,801.21
盈余公积		444,099.38	343,068.20
一般风险准备			
未分配利润		3,997,643.83	3,088,096.72
所有者权益合计		111,632,118.25	110,814,054.59
负债和所有者权益合计		309,052,666.14	313,000,202.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、34	54,527,571.70	86,870,520.88
其中：营业收入	五、34	54,527,571.70	86,870,520.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,778,603.89	83,519,871.54
其中：营业成本	五、34	43,670,767.87	71,703,321.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	560,336.14	543,579.70
销售费用	五、36	1,468,479.23	1,943,945.87
管理费用	五、37	5,733,326.55	5,196,227.06
研发费用	五、38	1,403,045.72	1,775,292.99
财务费用	五、39	1,942,648.38	2,357,504.29
其中：利息费用		1,973,424.83	1,950,087.86
利息收入		72,153.99	64,126.62
加：其他收益	五、40	835,964.53	499,103.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	443,933.70	-172,003.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	75,427.65	-824,744.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,104,293.69	2,853,004.76
加：营业外收入	五、43	800.00	5,473.38
减：营业外支出	五、44		20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,105,093.69	2,838,478.14
减：所得税费用	五、45	94,781.91	226,836.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,010,311.78	2,611,641.81

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,010,311.78	2,611,641.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,010,311.78	2,611,641.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.10

法定代表人：郑永利

主管会计工作负责人：曹一帆

会计机构负责人：曹一帆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	54,527,693.80	86,870,520.88
减：营业成本	十六、4	43,670,889.97	71,703,321.63

税金及附加		560,336.14	543,579.70
销售费用		1,468,479.23	1,943,945.87
管理费用		5,733,223.05	5,196,227.06
研发费用		1,403,045.72	1,775,292.99
财务费用		1,942,485.37	2,357,504.29
其中：利息费用		1,973,424.83	1,950,087.86
利息收入		72,154.39	64,126.62
加：其他收益		835,964.53	499,103.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		443,933.70	-172,003.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		75,427.65	-824,744.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,104,560.20	2,853,004.76
加：营业外收入		800.00	5,473.38
减：营业外支出			20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,105,360.20	2,838,478.14
减：所得税费用		94,781.91	226,836.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,010,578.29	2,611,641.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,010,578.29	2,611,641.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,010,578.29	2,611,641.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,257,910.25	58,763,756.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）1）	417,558.35	1,062,881.74
经营活动现金流入小计		53,675,468.60	59,826,637.99
购买商品、接受劳务支付的现金		37,874,616.79	47,048,620.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,819,438.17	10,749,749.50
支付的各项税费		1,205,748.47	2,481,817.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（1）2）	3,488,875.29	8,329,535.22
经营活动现金流出小计		52,388,678.72	68,609,723.05
经营活动产生的现金流量净额		1,286,789.88	-8,783,085.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,484,563.23	3,118,018.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,484,563.23	3,118,018.36
投资活动产生的现金流量净额		-17,484,563.23	-3,118,018.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（2）1）	29,750,000.00	57,740,000.00
筹资活动现金流入小计		75,750,000.00	99,740,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,343,213.77	7,098,526.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（2）2）	28,103,045.84	58,677,300.00
筹资活动现金流出小计		61,446,259.61	87,775,826.11
筹资活动产生的现金流量净额		14,303,740.39	11,964,173.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,854.16	-7,066.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,780,178.80	56,003.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,215,055.33	3,105,045.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,434,876.53	3,161,049.49

法定代表人：郑永利

主管会计工作负责人：曹一帆

会计机构负责人：曹一帆

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,257,910.25	58,763,756.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		417,558.35	1,062,881.74
经营活动现金流入小计		53,675,468.60	59,826,637.99

购买商品、接受劳务支付的现金		37,874,616.79	47,048,620.97
支付给职工以及为职工支付的现金		9,819,438.17	10,749,749.50
支付的各项税费		1,205,748.47	2,481,817.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,488,746.78	8,329,535.22
经营活动现金流出小计		52,388,550.21	68,609,723.05
经营活动产生的现金流量净额		1,286,918.39	-8,783,085.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,484,563.23	3,118,018.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,484,563.23	3,118,018.36
投资活动产生的现金流量净额		-17,484,563.23	-3,118,018.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,750,000.00	57,740,000.00
筹资活动现金流入小计		75,750,000.00	99,740,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,343,213.77	7,098,526.11
支付其他与筹资活动有关的现金		28,103,045.84	58,677,300.00
筹资活动现金流出小计		61,446,259.61	87,775,826.11
筹资活动产生的现金流量净额		14,303,740.39	11,964,173.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,854.16	-7,066.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,780,050.29	56,003.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,214,129.00	3,105,045.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,434,078.71	3,161,049.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

宝鸡鑫诺特材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2004 年 1 月 13 日，原为宝鸡鑫诺新金属材料有限公司（以下简称“有限公司”），最初成立时注册资本 50 万元。

2022 年 12 月 13 日，有限公司召开股东会，全体股东作为发起人，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。2022 年 12 月 13 日，本公司召开创立大会，根据有限公司截至 2022 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 102,645,068.46 元，按 1: 0.2426 的比例折合注册资本 24,905,500.00 元计入股本，77,739,568.46 元计入股份公司的资本公积金。有限公司 2022 年 8 月 31 日的净资产业经北京华亚正信资产评估有限公司评估，并于 2022 年 11 月 21 日出具《资产评估报告》（华亚正信评报字[2022]第 B20-0001 号）。经评估，净资产评估价值

为 146,202,774.15 元，增值额 39,596,768.76 元，增值率 37.14%。

2022 年 12 月 26 日公司完成工商登记变更，更名为宝鸡鑫诺特材股份有限公司，并取得新的营业执照（统一社会信用代码：916103027552413556）。注册资本：2,490.55 万元；注册地址：陕西省宝鸡市高新开发区凤凰 6 路南段 6 号；法定代表人：郑永利；经济性质：其他股份有限公司（非上市）；经营范围：有色金属、黑色金属材料的加工制造、销售；化工产品（危险化学品除外）销售；经营本公司生产所需原辅材料的进口业务；经营本公司生产产品的出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限：2004-01-13 至无固定期限。

2023 年，完成公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：874283。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、附注	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、附注	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	五、附注	单项核销或转回金额占各类应收款项总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
账龄超过一年的重要合同负债	五、附注	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
账龄超过一年的重要应付账款	五、附注	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
账龄超过一年的重要其他应付款	五、附注	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的5%以上且金额大于合并营业收入的1%
重要的合同变更	五、附注	变更/调整金额占原合同额的30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的1%以上

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资

产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合

同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司按照实际测算的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显

著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司根据满足收入确认条件的日期计算账龄为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，承兑人为信用等级低的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

③其他应收款项的组合类别及确定依据

本公司基于其他应收款项的款项性质进行组合的划分，组合情况如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
押金备用金 保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的押金备用金及保证金	参考历史损失经验，按照余额的预计损失率，计提预期信用损失。
合并范围内 关联方组合	本组合为合并范围内关联 间形成的往来款项	参考历史损失经验，按照余额的预计损失率，计提预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中 应收取的押金备用金及保 证金组合外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应

享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	残值率 (%)	使用年限 (年)
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	5	25-30
机器设备	年限平均法	5	10-15
运输设备	年限平均法	5	5
电子设备	年限平均法	5	5
办公家具及其他	年限平均法	5	5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几点来判断：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- 2) 固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。
- 3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

(3) 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

具体摊销年限如下：

项目	项目摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	5
软件	10

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至

该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于钛及钛合金产品的生产、加工和销售。

(2) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（3）收入确认的具体方法

1) 钛和钛合金等产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。

①内销收入：本公司根据与客户合同的约定，将产品运至客户指定的地点或由客户自提，在客户验收后控制权转移，本公司确认收入，同时结转成本。

②外销收入：公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

2) 提供劳务收入本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

25. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，

直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁

付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。若本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费的计提

公司按照财政部、应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定提取的安全生产费，并计入成本费用，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加/地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	房产原值	1.2%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202261001220，有效期为三年。公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号)，公司研发费用可加计扣除。

(3) 报告期内，公司主要出口产品钛棒、钛丝及钛板(商品出口编码分别为 8108901090、8108902000 及 8108903290)享受增值税 13% 出口“免、抵、退”税收优惠政策。

(4) 本公司符合《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,473.46	20,273.46
银行存款	2,428,403.07	4,194,781.87
其他货币资金	7,147,395.32	14,448,938.33
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	9,582,271.85	18,663,993.66
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中，使用受到限制的货币资金情况，如下：

项目	期末余额	期初余额
票据承兑保证金	7,147,395.32	14,448,938.33
贷款保证金	0.00	0.00
合计	7,147,395.32	14,448,938.33

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,238,324.45	3,768,047.41
商业承兑汇票	2,635,899.45	3,579,340.07
合计	4,874,223.90	7,347,387.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,130,762.00	100.00	256,538.10	5.00	4,874,223.90
其中：银行承兑汇票	2,356,131.00	45.92	117,806.55	5.00	2,238,324.45
商业承兑汇票	2,774,631.00	54.08	138,731.55	5.00	2,635,899.45
合计	5,130,762.00	100.00	256,538.10	5.00	4,874,223.90

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,743,675.45	100.00	396,287.97	5.12	7,347,387.48
其中：银行承兑汇票	3,966,365.70	51.22	198,318.29	5.00	3,768,047.41
商业承兑汇票	3,777,309.75	48.78	197,969.68	5.24	3,579,340.07
合计	7,743,675.45	100.00	396,287.97	5.12	7,347,387.48

应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票小计	2,356,131.00	117,806.55	5.00
按组合计提坏账准备	2,356,131.00	117,806.55	5.00
商业承兑汇票小计	2,774,631.00	138,731.55	5.00
按组合计提坏账准备	2,774,631.00	138,731.55	5.00
合计	5,130,762.00	256,538.10	5.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	198,318.29	-80,511.74	0.00	0.00	0.00	117,806.55
商业承兑汇票	197,969.68	-59,238.13	0.00	0.00	0.00	138,731.55
合计	396,287.97	-139,749.87	0.00	0.00	0.00	256,538.10

(4) 年末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	2,040,959.00
商业承兑汇票	0.00	1,270,000.00
合计	0.00	3,310,959.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	71,371,250.58	67,828,829.72
1-2年	6,162,065.83	11,015,099.03
2-3年	5,533,039.72	3,999,895.84
3年以上	3,683,782.76	3,961,456.23
其中: 3-4年	617,039.09	2,832,735.63
4-5年	2,481,790.17	127,290.50
5年以上	584,953.50	1,001,430.10
小计	86,750,138.89	86,805,280.82
减: 坏账准备	8,681,590.56	8,999,940.11
合计	78,068,548.33	77,805,340.71

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,313,610.67	2.67	2,313,610.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	84,436,528.22	97.33	6,367,979.89	7.54	78,068,548.33
其中: 账龄组合	84,436,528.22	97.33	6,367,979.89	7.54	78,068,548.33
合计	86,750,138.89	100.00	8,681,590.56	10.01	78,068,548.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,313,610.67	2.67	2,313,610.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	84,491,670.15	97.33	6,686,329.44	7.91	77,805,340.71
其中: 账龄组合	84,491,670.15	97.33	6,686,329.44	7.91	77,805,340.71
合计	86,805,280.82	100.00	8,999,940.11	10.37	77,805,340.71

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市康宇医疗器械有限公司	1,953,795.67	1,953,795.67	1,953,795.67	1,953,795.67	100.00	诉讼后仍未收回款项
常州大章医疗器械有限公司	359,815.00	359,815.00	359,815.00	359,815.00	100.00	诉讼后仍未收回款项
合计	2,313,610.67	2,313,610.67	2,313,610.67	2,313,610.67	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,371,250.58	3,568,562.53	5.00
1-2年	6,162,065.83	616,206.58	10.00
2-3年	5,173,224.72	1,034,644.94	20.00
3-4年	617,039.09	246,815.64	40.00
4-5年	527,994.50	316,796.70	60.00
5年以上	584,953.50	584,953.50	100.00
合计	84,436,528.22	6,367,979.89	7.54

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,999,940.11	-318,349.55	0.00	0.00	0.00	8,681,590.56
合计	8,999,940.11	-318,349.55	0.00	0.00	0.00	8,681,590.56

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	19,301,552.03	1年以内	22.25	965,077.60
天津正天医疗器械有限公司	13,988,360.38	1年以内	16.12	699,418.02

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北春立航诺新材料科技有限公司	2,742,050.90	1年以内	3.16	137,136.75
贵州黎阳国际制造有限公司	2,303,911.00	1年以内/1-2年	2.66	115,195.55
武汉医佳宝生物材料有限公司	2,239,194.00	1年以内	2.58	111,959.70
合计	40,575,068.31	—	46.77	2,028,787.62

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,627.53	6,224,165.52
合计	53,627.53	6,224,165.52

注：本公司视日常资金管理的需要，公司持有的票据以能够实现双重目的为目标，既能到期收取承兑款项，又能贴现或背书转让；故将承兑行信用等级较高的银行承兑汇票划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,633,419.20	0.00
合计	3,633,419.20	0.00

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	728,084.40	568,124.55
合计	728,084.40	568,124.55

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	746,427.11	709,051.00
押金、保证金、备用金	512,293.39	386,396.66
转让股权个税款	109,906.56	109,906.56
其他	97,219.43	86,366.70
小计	1,465,846.49	1,291,720.92

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：其他应收款坏账准备	737,762.09	723,596.37
合计	728,084.40	568,124.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	382,354.01	265,275.51
1-2年	219,245.02	349,201.63
2-3年	237,003.68	223,243.78
3年以上	627,243.78	454,000.00
其中：3-4年	223,243.78	50,000.00
4-5年	4,000.00	404,000.00
5年以上	400,000.00	0.00
小计	1,465,846.49	1,291,720.92
减：其他应收款坏账准备	737,762.09	723,596.37
合计	728,084.40	568,124.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	709,051.00	48.37	709,051.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	756,795.49	51.63	28,711.09	3.79	728,084.40
其中：账龄组合	244,502.10	16.68	28,711.09	11.74	215,791.01
保证金、备用金及押金组合	512,293.39	34.95	0.00	0.00	512,293.39
合计	1,465,846.49	100.00	737,762.09	50.33	728,084.40

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	709,051.00	54.89	709,051.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	582,669.92	45.11	14,545.37	2.50	568,124.55
其中：账龄组合	181,000.76	14.01	14,545.37	8.04	166,455.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金、备用金及押金组合	401,669.16	31.10	0.00	0.00	401,669.16
合计	1,291,720.92	100.00	723,596.37	56.02	568,124.55

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
闻喜县金泰航空材料有限公司	709,051.00	709,051.00	709,051.00	709,051.00	100.00	预计可收回性较小
合计	709,051.00	709,051.00	709,051.00	709,051.00	100.00	—

2) 其他应收款组合计提坏账准备

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,595.54	6,729.78	5.00
2-3年	109,906.56	21,981.31	20.00
合计	244,502.10	28,711.09	—

注：本公司的保证金、备用金及押金以及关联方等款项，与之相关的信用风险损失较小，故不计提坏账准备。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,554.71	10,990.66	709,051.00	723,596.37
2024年1月1日余额在本年	3,554.71	10,990.66	709,051.00	723,596.37
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	3,175.07	10,990.65	0.00	14,165.72
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	6,729.78	21,981.31	709,051.00	737,762.09

注：本公司对存在信用风险显著增加的其他应收款项，进行单独测试可收回性，对已发生信用减值的，单项计提坏账准备，并列示于第三阶段。

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	723,596.37	14,165.72	0.00	0.00	0.00	737,762.09
合计	723,596.37	14,165.72	0.00	0.00	0.00	737,762.09

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年度无核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
闻喜县金泰航空材料有限公司	往来款	709,051.00	2-3年/3-4年/5年以上	48.37	709,051.00
严萍	备用金	157,113.43	1年以内/1-2年	10.72	0.00
杨廷峰	转让股权个税款	109,906.56	2-3年	7.50	10,990.66
常州奥斯迈医疗器械有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.41	0.00
创生医疗器械(中国)有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.41	0.00
合计	—	1,076,070.99	—	73.41	720,041.66

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,377,935.62	84.22	977,712.00	99.64
1-2 年	258,267.60	15.78	3,490.00	0.36
合计	1,636,203.22	100.00	981,202.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宝鸡博能科新材料有限公司	743,853.62	1 年以内	45.46
天津市医疗器械质量监督检验中心	429,600.00	1 年以内	26.26
宝鸡龙驰钛锆有限公司	172,121.50	1-2 年	10.52
玉环崇智机床附件经营部	68,000.00	1 年以内	4.16
宝鸡市德立钛业有限公司	53,800.00	1 年以内	3.29
合计	1,467,375.12	—	89.69

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,782,716.29	0.00	3,782,716.29
半成品	22,900,231.97	0.00	22,900,231.97
在产品	11,195,451.56	0.00	11,195,451.56
库存商品	40,221,594.53	3,822,797.22	36,398,797.31
委托加工物资	11,065,283.19	0.00	11,065,283.19
发出商品	6,971,271.85	0.00	6,971,271.85
合计	96,136,549.39	3,822,797.22	92,313,752.17

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,908,955.33	0.00	5,908,955.33
半成品	26,353,001.91	0.00	26,353,001.91
在产品	7,402,121.32	0.00	7,402,121.32
库存商品	40,684,476.25	4,310,105.78	36,374,370.47
委托加工物资	7,528,328.90	0.00	7,528,328.90

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	6,198,032.45	0.00	6,198,032.45
合计	94,074,916.16	4,310,105.78	89,764,810.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,310,105.78	-75,427.65		411,880.91		3,822,797.22
合计	4,310,105.78	-75,427.65		411,880.91		3,822,797.22

注1：存货跌价的计提，本公司将存货账面成本与可变现净值孰低进行存货跌价准备的计提，对直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

注2：估计售价的取得，有订单合同的按照订单合同约定价格，无订单合同价格的按照同类产品最近销售价格，无最近销售价格的按照市场公允价格，无市场公允价格的存货按照库龄计提存货跌价。

注2：本期转回的库存商品主要系已计提存货跌价准备的存货出售或领用。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付待抵扣进项税	4,793,137.36	4,845,775.59
应收退货成本	197,244.78	935,863.25
待摊费用	1,549,812.35	1,211,572.20
合计	6,540,194.49	6,993,211.04

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,145,118.33	82,276,913.26
固定资产清理	0.00	0.00
合计	80,145,118.33	82,276,913.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑及附属物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,709,181.69	55,111,529.17	2,280,116.70	1,031,660.49	5,084,690.24	119,217,178.29
2. 本期增加金额	0.00	805,606.63	0.00	42,699.02	66,451.33	914,756.98
(1) 购置	0.00	805,606.63	0.00	42,699.02	66,451.33	914,756.98
(2) 在建转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	55,709,181.69	55,917,135.80	2,280,116.70	1,074,359.51	5,151,141.57	120,131,935.27
二、累计折旧						-
1. 期初余额	8,715,254.43	21,901,443.41	2,064,152.88	810,826.73	3,448,587.58	36,940,265.03
2. 本期增加金额	990,677.94	1,771,690.42	17,459.16	32,692.94	234,031.45	3,046,551.91
(1) 计提	990,677.94	1,771,690.42	17,459.16	32,692.94	234,031.45	3,046,551.91
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	9,705,932.37	23,673,133.83	2,081,612.04	843,519.67	3,682,619.03	39,986,816.94
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						

项目	房屋建筑及附属物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	46,003,249.32	32,244,001.97	198,504.66	230,839.84	1,468,522.54	80,145,118.33
2. 期初账面价值	46,993,927.26	33,210,085.76	215,963.82	220,833.76	1,636,102.66	82,276,913.26

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鑫诺公司生产车间及研发办公楼	46,003,249.32	正在办理中
合计	46,003,249.32	—

(5) 固定资产的减值测试情况

本公司资产无减值情况。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,807,648.26	7,876,618.96
工程物资	0.00	0.00
合计	9,807,648.26	7,876,618.96

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航天航空工程(第一期)-高精度特材三辊连轧生产线建设项目	9,056,704.88	0.00	9,056,704.88
鑫诺协同制造工业互联网平台建设项目	750,943.38	0.00	750,943.38
合计	9,807,648.26	0.00	9,807,648.26

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航天航空工程(第一期)-高精度特材三辊连轧生产线建设项目	7,125,675.58	0.00	7,125,675.58
鑫诺协同制造工业互联网平台建设项目	750,943.38	0.00	750,943.38
合计	7,876,618.96	0.00	7,876,618.96

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本年增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
航天航空工程(第一期)-高精度特材三辊连轧生产线建设项目	7,125,675.58	1,931,029.30	0.00	0.00	9,056,704.88
合计	7,125,675.58	1,931,029.30	0.00	0.00	9,056,704.88

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
航天航空工程(第一期)-高精度特材三辊连轧生产线建设项目	8300万元	10.91	20%	0.00	0.00	0.00	自筹融资

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	517,129.15	517,129.15
2. 本年增加金额	0.00	0.00
其中：租入	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
租金调整引起的变动	0.00	0.00
4. 期末余额	517,129.15	517,129.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	172,376.37	172,376.37
2. 本年增加金额	94,528.30	94,528.30
（1）计提	94,528.30	94,528.30
3. 本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4. 期末余额	266,904.67	266,904.67
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	250,224.48	250,224.48
2. 年初账面价值	344,752.78	344,752.78

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	58,252.43	9,536,672.24	9,594,924.67
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	58,252.43	9,536,672.24	9,594,924.67
二、累计摊销			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 期初余额	24,757.27	206,627.85	231,385.12
2. 本年增加金额	2,912.62	95,366.70	98,279.32
(1) 计提	2,912.62	95,366.70	98,279.32
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	27,669.89	301,994.55	329,664.44
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	30,582.54	9,234,677.69	9,265,260.23
2. 年初账面价值	33,495.16	9,330,044.39	9,363,539.55

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
员工工作服摊销	180,692.41	0.00	69,621.88	0.00	111,070.53
合计	180,692.41	0.00	69,621.88	0.00	111,070.53

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,675,890.75	1,451,383.61	10,119,824.45	1,517,973.68
存货跌价准备	3,822,797.22	573,419.58	4,310,105.78	646,515.87
递延收益-政府补助	3,177,917.00	476,687.55	3,368,850.00	505,327.50
股份支付摊销费用	4,613,382.78	692,007.42	3,952,625.28	592,893.79
预估销售退货	235,882.30	35,382.35	1,153,962.08	173,094.31
租赁负债	271,735.19	40,760.28	357,263.81	53,589.57
合计	21,797,605.24	3,269,640.79	23,262,631.40	3,489,394.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收退货成本	197,244.78	29,586.72	935,863.25	140,379.49
使用权资产	250,224.48	37,533.67	344,752.78	51,712.92
合计	447,469.26	67,120.39	1,280,616.03	192,092.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	799,344.89	509,143.77
合计	799,344.89	509,143.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2029年	5,328,965.95	
合计	5,328,965.95	—

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,406,032.30	0.00	12,406,032.30	1,119,572.30	0.00	1,119,572.30
合计	12,406,032.30	0.00	12,406,032.30	1,119,572.30	0.00	1,119,572.30

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,147,395.32	7,147,395.32	保证金	票据承兑保证金
应收票据	3,310,959.00	3,145,411.05	未终止确认已背书的应收票据	背书
应收票据	1,400,000.00	1,330,000.00	票据质押	票据质押
合计	11,858,354.32	11,622,806.37	—	—

(续表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,448,938.33	14,448,938.33	保证金	票据承兑保证金
应收票据	6,382,419.40	5,955,704.15	未终止确认已背书的应收票据	背书
应收账款融资	5,261,165.52	5,261,165.52	票据质押	票据质押

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	31,213,639.01	24,096,928.73	借款抵押	借款抵押
合计	57,306,162.26	49,762,736.73	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	73,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款	0.00	5,000,000.00
合计	79,000,000.00	65,000,000.00

1) 保证借款

借款单位	期末余额	保证人
陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司马营支行	3,000,000.00	郑永利
恒丰银行股份有限公司宝鸡分行	10,000,000.00	郑永利、刘霞
上海浦东发展银行股份有限公司宝鸡分行	25,000,000.00	郑永利、刘霞
西安银行股份有限公司宝鸡行政中心支行	10,000,000.00	郑永利、刘霞
中国建设银行股份有限公司宝鸡分行	5,000,000.00	郑永利、刘霞
中国银行股份有限公司宝鸡分行	20,000,000.00	郑永利、刘霞
合计	73,000,000.00	—

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司年末无逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,700,864.52	22,223,569.05
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	13,700,864.52	22,223,569.05

注：本公司年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,505,064.27	45,557,186.93

项目	期末余额	期初余额
1-2年	16,687,880.81	13,633,417.15
2-3年	8,798,985.98	7,463,989.19
3年以上	3,097,839.84	5,088,327.03
合计	64,089,770.90	71,742,920.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市锦盛达钛业有限公司	10,065,556.70	尚未结算
宝鸡市盛宏泰金属材料有限公司	7,309,733.38	尚未结算
合计	17,375,290.08	—

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	10,443,574.91	12,138,630.29
合计	10,443,574.91	12,138,630.29

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	10,351,734.00	11,590,015.89
预提费用	58,352.51	515,126.00
押金保证金	33,488.40	33,488.40
合计	10,443,574.91	12,138,630.29

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市澳德商贸有限公司	7,987,765.89	往来借款
冯春玉	1,038,500.00	往来借款
关雅文	1,000,000.00	往来借款
合计	10,026,265.89	—

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,600,370.60	2,230,861.89
其中：1年以上	356,144.71	95,500.78
合计	2,600,370.60	2,230,861.89

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,537,176.42	8,034,444.64	9,201,594.29	5,370,026.77
离职后福利-设定提存计划	0.00	702,401.48	702,401.48	0.00
合计	6,537,176.42	8,736,846.12	9,903,995.77	5,370,026.77

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,109,083.77	7,016,366.75	8,212,459.49	4,912,991.03
职工福利费	0.00	186,307.93	186,307.93	0.00
社会保险费	0.00	283,457.44	283,457.44	0.00
其中：医疗保险费	0.00	243,036.58	243,036.58	0.00
工伤保险费	0.00	40,420.86	40,420.86	0.00
住房公积金	0.00	93,685.00	93,685.00	0.00
工会经费和职工教育经费	428,092.65	454,627.52	425,684.43	457,035.74
合计	6,537,176.42	8,034,444.64	9,201,594.29	5,370,026.77

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	675,420.20	675,420.20	0.00
失业保险费	0.00	26,981.28	26,981.28	0.00
合计	0.00	702,401.48	702,401.48	0.00

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	157,601.74	94,766.65
房产税	76,233.52	76,233.52
土地使用税	72,544.09	72,544.09
城市维护建设税	8,196.30	15,126.87
教育费附加（含地方教育费附加）	5,854.50	10,804.90
企业所得税	0.00	0.00
其他税费	23,596.26	33,182.23
合计	344,026.41	302,658.26

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	179,580.25	172,849.62
合计	179,580.25	172,849.62

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	14,517,500.00	10,500,000.00
应收票据还原	3,310,959.00	6,382,419.40
待转销项税额	338,048.17	103,007.91
合计	18,166,507.17	16,985,427.31

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	236,320.75	330,849.05
减：未确认的融资费用	11,849.71	20,849.39
重分类至一年内到期的非流动负债	179,580.25	172,849.62
合计	44,890.79	137,150.04

27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	235,882.30	1,153,962.08	预计退货
合计	235,882.30	1,153,962.08	—

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,368,850.00	0.00	190,933.00	3,177,917.00	
合计	3,368,850.00	0.00	190,933.00	3,177,917.00	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
可替代进口的高性能航天航空结构件用TC4钛合金新型材料产业化	1,851,666.67	0.00	0.00	110,000.00
陕西省科学技术厅引导专项基金	700,000.00	0.00	0.00	50,000.00
固定资产投资奖励	180,958.33	0.00	0.00	10,750.00
2022年省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造	256,225.00	0.00	0.00	13,850.00
2023年中小企业上云上平台项目资金	380,000.00	0.00	0.00	6,333.00
合计	3,368,850.00	0.00	0.00	190,933.00

(续表)

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可替代进口的高性能航天航空结构件用 TC4 钛合金新型材料产业化	0.00	0.00	1,741,666.67	与资产相关
陕西省科学技术厅引导专项基金	0.00	0.00	650,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	0.00	0.00	170,208.33	与资产相关
2022 年省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造	0.00	0.00	242,375.00	与资产相关
2023 年中小企业上云上平台项目资金	0.00	0.00	373,667.00	与资产相关
合计	0.00	0.00	3,177,917.00	—

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,905,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,905,500.00
合计	24,905,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,905,500.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	76,429,973.18	0.00	0.00	76,429,973.18
其他资本公积	3,071,615.28	660,757.50	0.00	3,732,372.78
合计	79,501,588.46	660,757.50	0.00	80,162,345.96

注：其他资本公积的增加系股份支付形成。

31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,975,801.21	954,144.21	1,807,416.34	2,122,529.08
合计	2,975,801.21	954,144.21	1,807,416.34	2,122,529.08

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	343,068.20	51,031.18	0.00	394,099.38
合计	343,068.20	51,031.18	0.00	394,099.38

33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,087,613.78	1,410,430.94
其他调整因素	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	3,087,613.78	1,410,430.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,010,311.78	1,863,536.49
减：提取法定盈余公积	101,031.18	186,353.65
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年期末余额	3,996,894.38	3,087,613.78

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,527,571.70	43,670,767.87	86,870,520.88	71,703,321.63
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,527,571.70	43,670,767.87	86,870,520.88	71,703,321.63

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	152,467.04	125,703.93
城镇土地使用税	145,088.18	107,503.43
城市维护建设税	118,749.95	127,835.99
教育费附加	50,892.84	54,786.88
地方教育费附加	33,928.57	36,524.61
印花税	29,244.11	48,105.80
水利建设基金	29,225.35	42,965.16
车船使用税	740.10	153.90
合计	560,336.14	543,579.70

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	884,267.30	913,890.01
业务招待费	184,162.71	483,390.85
折旧及摊销	138,617.77	25,917.92
差旅及会议费	120,021.37	181,212.20
广告宣传费	75,165.26	3,610.50
办公费	8,291.26	10,183.37
样品费	7,993.10	14,061.52
水电费	3,909.50	4,678.47

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	1,269.00	1,663.64
其他	44,781.96	305,337.39
合计	1,468,479.23	1,943,945.87

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,142,309.61	1,708,248.67
安全生产费	954,344.21	1,016,527.14
股份支付	660,757.50	660,757.50
中介费	518,836.02	662,734.06
折旧及摊销	451,752.62	344,553.34
业务招待费	332,555.16	188,958.14
交通费	186,162.09	154,095.16
差旅费	133,137.17	89,326.87
办公费	123,152.19	82,116.20
水电费	102,950.38	123,199.33
其他	127,369.60	165,710.65
合计	5,733,326.55	5,196,227.06

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	181,836.44	539,165.44
职工薪酬	473,627.61	455,106.19
水电费	310,154.37	371,157.46
折旧摊销费	429,332.40	347,916.15
其他	8,094.90	61,947.75
合计	1,403,045.72	1,775,292.99

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,973,424.83	1,950,087.86
减：利息收入	72,153.99	64,126.62
加：汇兑损失	-125,717.30	177,560.16
加：其他支出	167,094.84	293,982.89
合计	1,942,648.38	2,357,504.29

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	334,288.78	0.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业挂牌补助资金	300,000.00	0.00
小巨人专项企业补助资金	0.00	300,000.00
可替代进口的高性能航天航空结构件用TC4钛合金新型材料产业化补助资金	110,000.00	120,750.00
陕西省科学技术厅引导专项基金	50,000.00	50,000.00
个税申报手续费返还	10,742.75	14,503.32
中小企业技改项目资金	13,850.00	6,925.00
固定资产投资奖励	10,750.00	6,925.00
2023年中小企业上云上平台项目资金	6,333.00	0.00
合计	835,964.53	499,103.32

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	139,749.87	271,867.49
应收账款坏账损失	318,349.55	-344,512.21
其他应收款坏账损失	-14,165.72	-99,358.49
合计	443,933.70	-172,003.21

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	75,427.65	-824,744.69
合计	75,427.65	-824,744.69

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	800.00	5,473.38	800.00
合计	800.00	5,473.38	800.00

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.00	20,000.00	0.00
合计	0.00	20,000.00	0.00

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	0.00	159,333.07

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	94,781.91	67,503.26
合计	94,781.91	226,836.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,105,093.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,764.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-91,378.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	230,853.62
研发费用加计抵减	-210,456.86
所得税费用	94,781.91

46. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,000.00	420,000.00
政府补助	311,387.32	591,503.32
利息收入	44,558.11	51,378.42
其他	11,612.92	0.00
合计	417,558.35	1,062,881.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现部分	3,488,875.29	2,529,535.22
往来款	0.00	5,800,000.00
合计	3,488,875.29	8,329,535.22

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非银行类金融机构借款	18,250,000.00	34,240,000.00
收到往来借款	11,500,000.00	23,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	29,750,000.00	57,740,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非银行金融机构借款及利息	14,938,695.84	29,247,000.00
归还往来借款及利息	13,063,750.00	29,331,300.00
房屋租赁费用	100,600.00	99,000.00
合计	28,103,045.84	58,677,300.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	65,000,000.00	46,000,000.00	0.00
其他流动负债-非银行类金融机构筹资款	10,500,000.00	18,250,000.00	706,195.84
其他应付款-往来借款	11,590,015.89	11,500,000.00	47,500.00
租赁负债	351,698.44	0.00	0.00
合计	87,441,714.33	75,750,000.00	753,695.84

(续表)

项目	本年减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,000,000.00	0.00	79,000,000.00
其他流动负债-非银行类金融机构筹资款	14,938,695.84	0.00	14,517,500.00
其他应付款-往来借款	13,063,750.00	0.00	10,073,765.89
租赁负债	100,600.00	2,927.98	248,170.46
合计	60,103,045.84	2,927.98	103,839,436.35

注：租赁负债包括一年内到期的非流动负债-租赁负债部分。

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	510,311.78	2,611,641.81
加：资产减值准备	-75,427.65	824,744.69
信用减值损失	-443,933.70	172,003.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,046,551.91	2,820,921.89
使用权资产折旧	94,528.30	126,479.02

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
无形资产摊销	98,279.32	95,366.70
长期待摊费用摊销	69,621.88	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	1,973,424.83	2,225,503.13
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	219,753.93	167,815.14
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-124,972.02	-100,311.88
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,561,511.11	-8,099,824.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,378,865.88	-3,414,948.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-10,898,703.47	-6,212,475.87
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,286,789.88	-8,783,085.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,434,876.53	3,161,049.49
减：现金的期初余额	4,215,055.33	3,105,045.81
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,780,178.80	56,003.68

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	2,434,876.53	3,161,049.49
其中：库存现金	6,473.46	34,073.46
可随时用于支付的银行存款	2,428,403.07	3,126,976.03
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	2,434,876.53	3,161,049.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据承兑保证金	7,147,395.32	4,068,541.28	票据保证金,不能随时支取。
合计	7,147,395.32	4,068,541.28	—

48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	6,133.64
其中:美元	0.60	7.1268	4.28
欧元	800.00	7.6617	6,129.36
应收账款	—	—	1,160,196.59
其中:美元	47,830.57	7.1268	340,878.91
欧元	106,936.80	7.6617	819,317.68

49. 租赁

本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	8,999.68	14,563.21
与租赁相关的总现金流出	100,600.00	99,000.00

50. 其他

无。

六、研发支出

项目	本期发生额
TC4 大单重盘圆棒丝材研究	130,535.46
齿科钛锆合金棒丝材研制	121,041.76
生物医用β型 Ti-15Mo 组织及均匀性研究	111,950.30
外科植入用抗菌钛及钛合金研制-板材	105,098.57
3D 打印用盘圆丝材研制	85,818.42
齿科用冷加工态 TC4ELI 材料研制	85,700.47
齿科中央螺丝用 TC4ELI 高塑性工艺	80,073.41
其他项目	682,827.33
合计	1,403,045.72
其中:费用化研发支出	1,403,045.72
资本化研发支出	0.00

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宝鸡鑫诺偌德医疗科技有限公司	500 万元	宝鸡	宝鸡	制造业	100.00		设立

注：本公司于 2020 年 7 月设立 100%全资子公司宝鸡鑫诺偌德医疗科技有限公司，认缴资本金 500 万元人民币。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

科目名称	负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
递延收益	可替代进口的高性能航天航空结构件用 TC4 钛合金新型材料产业化	1,851,666.67	0.00	0.00	110,000.00
递延收益	陕西省科学技术厅引导专项基金	700,000.00	0.00	0.00	50,000.00
递延收益	固定资产投资奖励	180,958.33	0.00	0.00	10,750.00
递延收益	2022 年省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造	256,225.00	0.00	0.00	13,850.00
递延收益	2023 年中小企业上云上平台项目资金	380,000.00	0.00	0.00	6,333.00
合计		3,368,850.00	0.00	0.00	190,933.00

(续表)

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可替代进口的高性能航天航空结构件用 TC4 钛合金新型材料产业化	0.00	1,741,666.67	与资产相关
陕西省科学技术厅引导专项基金	0.00	650,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	0.00	170,208.33	与资产相关
2022 年省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造	0.00	242,375.00	与资产相关
2023 年中小企业上云上平台项目资金	0.00	373,667.00	与资产相关
合计	0.00	3,177,917.00	—

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	增值税加计抵减	334,288.78	0.00
其他收益	企业挂牌补助资金	300,000.00	0.00
其他收益	小巨人专项企业补助资金	0.00	300,000.00
其他收益	可替代进口的高性能航天航空结构件用 TC4 钛合金新型材料产业化补助资金	110,000.00	120,750.00
其他收益	陕西省科学技术厅引导专项基金	50,000.00	50,000.00
其他收益	个税申报手续费返还	10,742.75	14,503.32
其他收益	市财政 2022 中小企业技改项目资金	13,850.00	6,925.00
其他收益	固定资产投资奖励	10,750.00	6,925.00
其他收益	2023 年中小企业上云上平台项目资金	6,333.00	0.00
合计		835,964.53	499,103.32

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收款项融资、应收账款、其他应收款。本公司对信用风险按组合分类进行管理。

银行存款：公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级并长期合作的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至期末，本公司应收账款余额前五大客户占比 46.77%，主要账龄集中在 1 年以内，信用集中风险适中。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、非银行类金融机构借款等多种融资手段，以满足本公司资金需求。截至 2024 年 6 月 30 日，金融负债 18,506.27 万元。

项目	2024年6月30日金额
短期借款	79,000,000.00
应付票据	13,700,864.52
应付账款	64,089,770.90
其他应付款	10,443,574.91
未终止确认的背书及贴现票据	3,310,959.00
非银行类金融机构借款	14,517,500.00
合计	185,062,669.33

(三) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险:利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款及以及非银行类金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司通过多家银行合作,利率相互比较,调整筹资额度。

外汇风险:外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。外汇风险对本公司会产生一定影响,本公司的外贸业务采用快速结算快速汇兑的方式,且外贸占比在可控范围内,外汇变动市场风险可控。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及实际控制人为郑永利,截至2023年12月31日,持有公司股权49.5694%,其中:直接持有公司股权49.4031%,通过宝鸡聚鑫恒诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司股权0.1663%。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

无。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
宝鸡市澳德商贸有限公司	实际控制人郑永利持股50%,董事董军利持股50%

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 销售商品/提供劳务的关联交易

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑永利	3,000,000.00	2023-10-18	2024-10-17	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2023-11-3	2024-11-2	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2023-7-31	2024-7-30	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
郑永利、刘霞	10,000,000.00	2023-12-14	2024-12-14	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2024-1-30	2025-1-29	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2024-1-2	2025-1-1	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2024-1-31	2025-1-30	否
郑永利、刘霞	2,000,000.00	2024-2-27	2025-2-26	否
郑永利、刘霞	3,000,000.00	2024-5-14	2025-5-13	否
郑永利、刘霞	10,000,000.00	2024-3-11	2025-3-10	否
郑永利、刘霞	5,000,000.00	2024-4-23	2025-4-22	否

(4) 关联方资金拆借

本公司与其他关联方宝鸡市澳德商贸有限公司具有往来资金占用，本公司对往来资金按占用天数及银行同期短期贷款利率计提资金占用费。

关联方名称	拆借余额	起始日	到期日	备注
拆入				
宝鸡市澳德商贸有限公司	7,987,765.89	2023-1-1	--	

注：截至2024年6月30日，本公司拆入宝鸡市澳德商贸有限公司资金余额7,987,765.89元。本期已归还资金1,500,000.00元。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,555,610.57	1,341,443.94

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高小东	37,755.64	0.00	76,301.17	0.00
其他应收款	董军利	23,375.95	0.00	22,197.95	0.00
合计		61,131.59	0.00	98,499.12	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宝鸡市澳德商贸有限公司	7,987,765.89	9,487,765.89
合计	—	7,987,765.89	9,487,765.89

4. 其他

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司于2021年11月，董事会批准了《宝鸡鑫诺新金属材料有限公司（股改前名称）股权激励计划》，向公司核心员工授予股权激励，约定自授予日起连续为本公司提供服务满4年。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近融资价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	权益工具公允价值的确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议确认的数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	未发生变化
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,613,382.78
本年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	660,757.50

十三、承诺及或有事项

1. 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,238,324.45	3,768,047.41
商业承兑汇票	2,635,899.45	3,579,340.07
合计	4,874,223.90	7,347,387.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,130,762.00	100.00	256,538.10	5.00	4,874,223.90
其中：银行承兑汇票	2,356,131.00	45.92	117,806.55	5.00	2,238,324.45
商业承兑汇票	2,774,631.00	54.08	138,731.55	5.00	2,635,899.45
合计	5,130,762.00	100.00	256,538.10	5.00	4,874,223.90

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,743,675.45	100.00	396,287.97	5.12	7,347,387.48
其中：银行承兑汇票	3,966,365.70	51.22	198,318.29	5.00	3,768,047.41
商业承兑汇票	3,777,309.75	48.78	197,969.68	5.24	3,579,340.07
合计	7,743,675.45	100.00	396,287.97	5.12	7,347,387.48

应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票小计	2,356,131.00	117,806.55	5.00
按组合计提坏账准备	2,356,131.00	117,806.55	5.00
商业承兑汇票小计	2,774,631.00	138,731.55	5.00
按组合计提坏账准备	2,774,631.00	138,731.55	5.00
合计	5,130,762.00	256,538.10	5.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	198,318.29	-80,511.74	0.00	0.00	0.00	117,806.55
商业承兑汇票	197,969.68	-59,238.13	0.00	0.00	0.00	138,731.55
合计	396,287.97	-139,749.87	0.00	0.00	0.00	256,538.10

(4) 年末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	2,040,959.00
商业承兑汇票	0.00	1,270,000.00
合计	0.00	3,310,959.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	71,371,526.58	67,828,829.72
1-2年	6,162,065.83	11,015,099.03
2-3年	5,533,039.72	3,999,895.84
3年以上	3,683,782.76	3,961,456.23
其中: 3-4年	617,039.09	2,832,735.63
4-5年	2,481,790.17	127,290.50
5年以上	584,953.50	1,001,430.10
小计	86,750,414.89	86,805,280.82
减: 坏账准备	8,681,590.56	8,999,940.11
合计	78,068,824.33	77,805,340.71

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,313,610.67	2.67	2,313,610.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	84,436,804.22	97.33	6,367,979.89	7.54	78,068,824.33
其中: 账龄组合	84,436,804.22	97.33	6,367,979.89	7.54	78,068,824.33
合计	86,750,414.89	100.00	8,681,590.56	10.01	78,068,824.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,313,610.67	2.67	2,313,610.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	84,491,670.15	97.33	6,686,329.44	7.91	77,805,340.71
其中: 账龄组合	84,491,670.15	97.33	6,686,329.44	7.91	77,805,340.71
合计	86,805,280.82	100.00	8,999,940.11	10.37	77,805,340.71

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市康宇医疗器械有限公司	1,953,795.67	1,953,795.67	1,953,795.67	1,953,795.67	100.00	诉讼后仍未收回款项
常州大章医疗器械有限公司	359,815.00	359,815.00	359,815.00	359,815.00	100.00	诉讼后仍未收回款项
合计	2,313,610.67	2,313,610.67	2,313,610.67	2,313,610.67	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,371,526.58	3,568,562.53	5.00
1-2 年	6,162,065.83	616,206.58	10.00
2-3 年	5,173,224.72	1,034,644.94	20.00
3-4 年	617,039.09	246,815.64	40.00
4-5 年	527,994.50	316,796.70	60.00
5 年以上	584,953.50	584,953.50	100.00
合计	84,436,804.22	6,367,979.89	7.54

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,999,940.11	-318,349.55	0.00	0.00	0.00	8,681,590.56
合计	8,999,940.11	-318,349.55	0.00	0.00	0.00	8,681,590.56

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	19,301,552.03	1 年以内	22.25	965,077.60
天津正天医疗器械有限公司	13,988,360.38	1 年以内	16.12	699,418.02
河北春立航诺新材料科技有限公司	2,742,050.90	1 年以内	3.16	137,136.75
贵州黎阳国际制造有限公司	2,303,911.00	1 年以内 / 1-2 年	2.66	115,195.55

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉医佳宝生物材料有限公司	2,239,194.00	1年以内	2.58	111,959.70
合计	40,575,068.31	—	46.77	2,028,787.62

3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	729,493.67	569,533.82
合计	729,493.67	569,533.82

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	746,427.11	710,460.27
押金、保证金、备用金	513,702.66	386,396.66
转让股权个税款	109,906.56	109,906.56
其他	97,219.43	86,366.70
小计	1,467,255.76	1,293,130.19
减：其他应收款坏账准备	737,762.09	723,596.37
合计	729,493.67	569,533.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	382,354.01	266,684.78
1-2年	220,654.29	349,201.63
2-3年	237,003.68	223,243.78
3年以上	627,243.78	454,000.00
其中:3-4年	223,243.78	50,000.00
4-5年	4,000.00	404,000.00
5年以上	400,000.00	0.00
合计	1,467,255.76	1,293,130.19
减：其他应收款坏账准备	737,762.09	723,596.37
合计	729,493.67	569,533.82

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	709,051.00	48.32	709,051.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	758,204.76	51.68	28,711.09	3.79	729,493.67
其中: 账龄组合	244,502.10	16.66	28,711.09	11.74	215,791.01
保证金、备用金及押金组合	512,293.39	34.92	0.00	0.00	512,293.39
合并范围内关联方	1,409.27	0.10	0.00	0.00	1,409.27
合计	1,467,255.76	100.00	737,762.09	50.28	729,493.67

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	709,051.00	54.83	709,051.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	584,079.19	45.17	14,545.37	2.49	569,533.82
其中: 账龄组合	181,000.76	14.00	14,545.37	8.04	166,455.39
保证金、备用金及押金组合	401,669.16	31.06	0.00	0.00	401,669.16
合并范围内关联方	1,409.27	0.11	0.00	0.00	1,409.27
合计	1,293,130.19	100.00	723,596.37	55.96	569,533.82

4) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
闻喜县金泰航空材料有限公司	709,051.00	709,051.00	709,051.00	709,051.00	100.00	预计可收回性较小
合计	709,051.00	709,051.00	709,051.00	709,051.00	100.00	—

5) 其他应收款组合计提坏账准备

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,595.54	6,729.78	5.00
2-3 年	109,906.56	21,981.31	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	244,502.10	28,711.09	—

6) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,554.71	10,990.66	709,051.00	723,596.37
2024年1月1日余额在本年	3,554.71	10,990.66	709,051.00	723,596.37
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	3,175.07	10,990.65	0.00	14,165.72
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	6,729.78	21,981.31	709,051.00	737,762.09

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	723,596.37	14,165.72	0.00	0.00	0.00	737,762.09
合计	723,596.37	14,165.72	0.00	0.00	0.00	737,762.09

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本期无核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
闻喜县金泰航空材料有限公司	往来款	709,051.00	2-3年/3-4年/5年以上	48.37	709,051.00
严萍	备用金	157,113.43	1年以内/1-2年	10.72	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杨廷峰	转让股权 个税款	109,906.56	2-3年	7.50	10,990.66
常州奥斯迈医疗器械有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.41	0.00
创生医疗器械(中国)有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.41	0.00
合计	—	1,076,070.99	—	73.41	720,041.66

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,527,693.80	43,670,889.97	86,870,520.88	71,703,321.63
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,527,693.80	43,670,889.97	86,870,520.88	71,703,321.63

5. 其他

无。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	490,933.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.00	
小计	491,733.00	
减：所得税影响额	73,759.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	417,973.05	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.91	0.0406	0.0406
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.53	0.0238	0.0238

宝鸡鑫诺特材股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	490,933.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.00
非经常性损益合计	491,733.00
减：所得税影响数	73,759.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	417,973.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用